**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

…………………………………………………..

**หน่วยรับตรวจ**  สำนักงานปลัด

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฏีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกำหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกข้อความขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

……………………………………….

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. พื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. รวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฎีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกำหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกข้อความขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

**หน่วยรับตรวจ**  กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** งานการพัฒนา และจัดเก็บรายได้

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บ การนำส่งเงินถูกต้องครบถ้วน
2. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อกำหนดและหนังสือสั่งการ
3. เพื่อให้ทราบว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1**.** ตรวจสอบการรับชำระภาษี ใบเสร็จรับเงิน ตรวจสอบกับแบบแจ้งการประเมินเพื่อชำระภาษีมียอดตรงกัน

2. ตรวจสอบใบสรุปใบนำส่งเงินหรือใบนำส่งเงิน รายงานสถานะการเงินประจำวัน และหลักฐานการนำเงินฝากธนาคาร มียอดเงินที่รับชำระถูกต้อง

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการสอบทานงานจัดเก็บรายได้ (ใช้ข้อมูล ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔) สรุปได้ว่า

 มีการรับชำระภาษีสอดคล้องกับแบบประเมินเพื่อชำระภาษี มีการจัดทำสรุปใบนำส่งและจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินตรวจสอบและเก็บรักษาเงินตามระเบียบฯ แต่การรับชำระภาษี ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ ๑๐๐% เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระครบทุกราย แต่บางรายไม่สามารถติดต่อลูกหนี้ค้างชำระได้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และหรือไม่มีที่อยู่ที่ชัดเจน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

* เห็นควรให้เจ้าหน้าที่จัดทำหนังสือแจ้งเตือน ติดตาม เร่งรัด ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ให้มาชำระภาษีภายใน

เดือน เมษายน ของทุกปี

* ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

…………………………..

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองช่าง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฎีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกำหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกข้อความขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

**หน่วยรับตรวจ**  กองช่าง

**เรื่องที่ตรวจ** การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อให้ทราบว่าการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสม

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

* งานการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2562) มีผู้มาขออนุญาตจำนวน 17 ราย
* การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
* เอกสารในการประกอบการขออนุญาต ถูกต้องและครบถ้วน
* การออกใบขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร มีความล้าช้า

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

* เห็นควร กำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับงานการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคารให้ปฏิบัติงานให้รวดเร็ว และทันเวลา

……………………………………

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าเล่าเรียนบุตร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตรเป็นไปตามระเบียบ ฯ
2. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร ตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร สรุปได้ดังนี้ พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๙

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

**หน่วยรับตรวจ**  กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฏีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกาหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกข้อความขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

....................................

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฏีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกำหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

……………………………………..

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง อำเภอสีดา**

**ประจำปีงบประมาณ 256๔**

**(ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)**

**หน่วยรับตรวจ**  กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าเล่าเรียนบุตร

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตรเป็นไปตามระเบียบ ฯ
2. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร ตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร สรุปได้ดังนี้ พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๙

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

**หน่วยรับตรวจ**  กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และฝึกอบรม

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นไปตามระเบียบฯ
2. เพื่อให้คาปรึกษา แนะนา รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้

มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

1. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่

เกี่ยวข้อง

1. ฏีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

 1. จากการตรวจสอบการได้รับอนุญาตเดินทางไปราชการ พบว่า มีการได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

อนุมัติ และออกเป็นคำสั่งในการเดินทางไปราชการ

2. จากการตรวจสอบสิทธิของผู้เบิกเงิน พบว่า เป็นผู้มีสิทธิรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามที่

ระเบียบกำหนด

3. จากการตรวจสอบอัตราการเบิกค่าเดินทางไปราชการ พบว่า ได้เบิกจ่ายในอัตราที่ระเบียบกำหนด

4. จากการตรวจสอบการใช้พาหนะส่วนตัวเดินทางไปราชการ พบว่า ได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่น

โดยระบุยี่ห้อ และเลขทะเบียนรถยนต์ตามบันทึกขออนุญาตเดินทางไปราชการ

๕. จากการตรวจสอบแบบรายงานเดินทางไปราชการและเอกสารประกอบฏีกาการเบิกค่าใช้จ่าย พบว่า ได้ใช้

เอกสารเบิกตามที่ระเบียบกำหนดถูกต้องครบถ้วน

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี-

**หน่วยรับตรวจ**  กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเชื้อเอดส์

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ ได้ลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
2. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรค์ในการดำเนินงาน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. บัญชีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. ฎีกาการจ่ายเบี้ยยังชีพ

1. ทะเบียนประวัติผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ
2. รายการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ

**สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้**

จากการตรวจสอบ สรุปได้ว่า

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง ได้ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 256๓ โดยจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ผู้มีสิทธิแบบขั้นบันได ภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน รายละเอียดดังต่อไปนี้

* ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ มีคุณสมบัติครบถ้วยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2552 {แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4)} พ.ศ. 2562
* เอกสารเบี้ยยังชีพฯประกอบฎีกาการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบฯ

**ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

-ไม่มี

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

(นางอภิญญา ขอมั่นกลาง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ

(นางสาวเฉลา กมลเพชร)

 ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง

ลงชื่อ

 (นางสาวเฉลา กลมลเพชร)

 ผอ.กองคลังผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทนปลัด อบต.

 ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง